

ООО "Русский Стандарт - сервис"

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

1. Краткая характеристика структуры и деятельности ООО "Русский Стандарт - сервис"

Наименование организации с указанием организационно-правовой формы	Общество с ограниченной ответственностью "Русский Стандарт - сервис"
Дата регистрации	30.01.2017 ОГРН 1177746072426
Местонахождение юридического лица	105187, г. Москва, ул. Тацкая, д. 38, комн. 12
Размер уставного капитала	5 256 966 384,07 рублей
Генеральный директор	Анчикова Оксана Валерьевна
Участники общества	АО «Банк Русский Стандарт» - 100 %
Основной вид деятельности	Переуступка прав
Численность на 31.12.22г. штатных работников	2 человека по основному месту работы 1 человек по совместительству

2. Принципы и основы Учетной политики организации

Бухгалтерский учет в Обществе велся с применением компьютерной программы 1С.

В 2022 году в Обществе действовала Учетная политика, которая была утверждена Приказом генерального директора № 1/УП от 30.01.2017 с учетом Дополнений к Учетной политике, утвержденных Приказом генерального директора № 2/УП от 31.12.2019 года, в соответствии с которыми Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета и составляло бухгалтерскую отчетность за 2022 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности в частности, но, не ограничиваясь, Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету № ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», Положения по бухгалтерскому учету № ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующих основных положений Учетной политики:

Положения учетной политики	Использование варианта положения учетной политики в отчетном периоде
	2022 год
Метод определения выручки для целей налогообложения - по отгрузке	+
Метод определения расходов для целей налогообложения - по начислению	+
Метод списания общехозяйственных расходов - директ-костинг	+
Метод амортизации основных средств - линейный	+

3. Информация об аффилированных лицах

Общество с ограниченной ответственностью является дочерним предприятием. 100% уставного капитала принадлежит АО «Банк Русский Стандарт» (юридический адрес; 105187, г. Москва, ул. Ткацкая, д.36). Общество также владеет следующими пакетами акций

Roust Corporation (Руст Корпорэйшн)	6,68404% (1 671 008 акций)	США, штат Нью-Йорк, 232 Мэдисон Ав., офис 1600
-------------------------------------	----------------------------	--

3.1 Список аффилированных лиц

№	Наименование	Признак аффилированности (указывается основание, по которому лицо является аффилированным лицом Общества)
1.	Тарико Рустам Васильевич	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»). Является конечным бенефициаром
2.	Анчикова Оксана Валерьевна	Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) Общества; Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 2 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
3.	Хмель Михаил Дмитриевич (Генеральный директор ЗАО «Компания «Русский Стандарт»)	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
4.	Берестовой Сергей Викторович (Единоличный исполнительный орган – Председатель Правления АО «Банк Русский Стандарт»)	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
5.	Беляк Анастасия Игоревна (ЕИО ООО «Национальный Конкурс Красоты»)	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
6.	Нуриахметова Нэля Равилевна (ЕИО Russian Standard Intellectual Property Holding AG, Президент БФ «Русский Стандарт»)	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
7.	Федоров Андрей Петрович (Генеральный директор ООО «КБС»)	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
8.	Киселёв Андрей Васильевич (Председатель Правления ПАО «БАНК ФОРВАРД»)	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
9.	Омельяненко Андрей Николаевич (Директор ООО «УНБКИ»)	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
10.	Рена Давид (Директор ROUST TRADING (CYPRUS) LIMITED; ROUST (ASSETS) LIMITED; ROUST EQUITIES LIMITED; ROUST (FINANCIAL) LIMITED; ROUST DISTRIBUTION LIMITED)	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)

11.	Докса Периклеоус (Doxa Pericleous) (Директор ROUST TRADING (CYPRUS) LIMITED; ROUST (ASSETS) LIMITED; ROUST EQUITIES LIMITED; ROUST (FINANCIAL) LIMITED; ROUST DISTRIBUTION LIMITED)	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
12.	Фрашина Серджио Сальваторе (ЕИО ROUST S.R.L. (Фирма «Руст С.Р.Л.»))	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
13.	Пущенский Сергей Николаевич (Директор ООО «РУСТ УКРАИНА»)	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
14.	Клепко Юлия Ивановна (Директор ООО «ЧЕРНЫЙ И МИКОЛА»)	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
15.	Мариус Хробот (Mariusz Chrobot) (ЕИО ROUST HUNGARY Kft.)	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
16.	Кончев Дмитрий Анатольевич (Генеральный директор ООО «ТД «Русский алкоголь», ООО «ТД «Русский Алкоголь-Москва», ООО «ТД «Русский Алкоголь – Северо-Запад», ООО «ТД «Русский Алкоголь - СИБИРЬ», ООО «ТД «Русский Алкоголь – Центр»)	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
17.	Jonathan Robert Nigel Ashworth (Джонатан Роберт Найджел Эшворт) (Директор ROUST UK LTD)	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
18.	Алессандро Пикки (Alessandro Picchi) (ЕИО Russian Standard Ltd.; ЕИО Roust Holdings Limited; единственный директор ROUST MIDDLE EAST L.L.C-FZ)	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
19.	Scott Andrew Oliver (Директор Russian Standard Vodka Canada Ltd.)	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
20.	Дэвид Джон Франс (David John France) (ЕИО CEDC ASIA PTE.LTD)	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
21.	Недочетова Мария Михайловна (Генеральный директор ООО «РС ТЛС»)	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
22.	Копитайко Михаил Семенович (Генеральный директор АО «Русский Стандарт Страхование»)	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
23.	Блинов Илья Сергеевич (Генеральный директор АО «Руст Россия», Генеральный директор ООО «ЮнионТрастСтрой»)	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
24.	Georgia Georgiou/Георгия Георгиоу (Директор в Corecrest Enterprises Limited)	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
25.	Andreas Mavromatis/Андреас Мавроматис (Директор в Corecrest Enterprises Limited)	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)

26.	Захаров Ярослав Александрович (Генеральный директор CEDC Finance Corporation LLC.	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
27.	Казаченко Владислав Валерьевич (Генеральный директор ООО «Русский Стандарт-Инвест»)	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
28.	Бойцова Татьяна Алексеевна (Генеральный директор ООО «Страховой консультант»)	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
29.	Корчинский Александр Михайлович (Генеральный Директор ООО «Уайтхол-Центр», Генеральный директор ООО «ВХ Импорт Кампани», Генеральный Директор ООО «УАЙТХОЛЛ-САНКТ-ПЕТЕРБУРГ», Генеральный Директор ООО «Уайтхол Северо-Запад», Генеральный директор ООО «ВХ Ростов-на-Дону»)	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
30.	Майкл Сантос (Michael Santos) (Директор Roust USA, Inc.)	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
31.	Акционерное общество «Банк Русский Стандарт»	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на составляющие уставный капитал доли Общества; Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 1, 8, 9 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
32.	Закрытое акционерное общество «Компания «Русский Стандарт»	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8, 9 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
33.	Общество с ограниченной ответственностью «Русский Стандарт-Инвест»	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8, 9 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
34.	Акционерное общество «Русский Стандарт Страхование»	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
35.	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «БАНК ФОРВАРД»	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
36.	Общество с ограниченной ответственностью «КБС»	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
37.	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «УНИВЕРСАЛЬНОЕ БЮРО КРЕДИТНЫХ ИСТОРИЙ»	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
38.	Общество с ограниченной ответственностью «Национальный Конкурс Красоты»	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
39.	Roust Trading Ltd. (Руст Трейдинг Лтд.)	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8, 9 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
40.	Общество с ограниченной ответственностью «Русский Стандарт Водка»	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)

41.	Закрытое акционерное общество со 100% иностранными инвестициями «РУСТ ИНКОРПОРЕЙТЭД»	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
42.	Roust USA, Inc.	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
43.	ROUST TRADING (CYPRUS) LIMITED (Руст Трэдинг (Сайпрэс) Лимитед)	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
44.	ROUST (ASSETS) LIMITED (Руст (Ассетс) Лимитед)	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
45.	Общество с ограниченной ответственностью «ЮнионТрастСтрой»	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
46.	Roust Holdings Limited (Руст Холдингс Лимитед)	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
47.	ROUST EQUITIES LIMITED (Руст Эквити Лимитед)	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
48.	ROUST (FINANCIAL) LIMITED (Руст (Файненшиал) Лимитед)	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
49.	ROUST S.R.L.(Фирма «Руст С.Р.Л.»)	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
50.	Общество с ограниченной ответственностью “Страховой консультант”	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
51.	F.Ili Gancia & C. S.p.A. (Ф.лли Ганча энд С. С.п.А.)	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8, 9 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
52.	Russian Standard Ltd. (Рашн Стэндарт Лтд.)	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
53.	Roust Corporation	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8, 9 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
54.	CEDC Finance Corporation LLC (СииДиСи Файнанс Корпорэйшн ЛЛС)	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
55.	CEDC Corporation International (СииДиСи Корпорэйшн Интернэйшнл)	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
56.	Общество с ограниченной ответственностью «Парламент Дистрибьюшн»	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
57.	Общество с ограниченной ответственностью «Парламент Продакшн»	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
58.	Общество с ограниченной ответственностью «Главспирттрест»	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)

59.	Акционерное общество «Руст Россия» (осуществляет функции ЕИО в АО «ЛВЗ «Топаз», АО «Сибирский ЛВЗ», ООО «Главспирттрест», ООО «Парламент Продакшн», ООО «Парламент Дистрибьюшн», ЗАО «РУСТ ИНК.», ООО «РСВ», ООО «Браво Премиум»)	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
60.	Акционерное общество «Ликеро-водочный завод «Топаз»	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
61.	Общество с ограниченной ответственностью «Браво Премиум»	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
62.	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом «Русский алкоголь»	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
63.	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом «Русский Алкоголь – Северо-Запад»	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
64.	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Русский Алкоголь-СИБИРЬ»	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
65.	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РУСТ УКРАИНА»	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
66.	Общество с ограниченной ответственностью «УАЙТХОЛЛ-САНКТ-ПЕТЕРБУРГ»	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
67.	Общество с ограниченной ответственностью «Уайтхол-Центр»	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
68.	Общество с ограниченной ответственностью «Уайтхол Северо-Запад»	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
69.	Общество с ограниченной ответственностью «ВХ Импорт Кампани»	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
70.	Общество с ограниченной ответственностью «ВХ Ростов-на-Дону»	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
71.	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЧЕРНЫЙ И МИКОЛА»	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
72.	Акционерное общество «Сибирский ликерно-водочный завод»	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
73.	Общество с ограниченной ответственностью "Торговый Дом "Русский Алкоголь - Москва"	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
74.	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом «Русский Алкоголь - Центр»	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
75.	ROUST Hungary Beverage Import & Distribution Ltd..	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
76.	Copecrestos Enterprises Limited	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
77.	Lugano Holding Limited	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)

78.	Ardy Investments Limited	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
79.	Jelegat Holdings Limited	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
80.	Pasalba Ltd	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
81.	Latchey Ltd	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
82.	AUK Holdings Limited	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
83.	Vlaktor Trading Limited	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
84.	WHL Holdings Limited	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
85.	Dancraig Wine & Spirits Trading Company	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
86.	Russian Standard Intellectual Property Holding AG	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
87.	Digital Data Holding Limited	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
88.	ROUST UK LTD	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
89.	Russian Standard Vodka Canada Ltd.	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
90.	CEDC ASIA PTE.LTD	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
91.	ROUST DISTRIBUTION LIMITED	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
92.	ROUST SPIRITS LIMITED (РУСТ СПИРИТС ЛИМИТЕД)	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
93.	VISTRA (CYPRUS) LTD (осуществляет функции ЕИО в ROUST SPIRITS LIMITED)	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
94.	VISTRA HOLDINGS (NETHERLANDS) NV	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
95.	Roust Spirits S.à r.l.	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
96.	Roust Spirits Holdings S.à r.l.	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
97.	Благотворительный фонд «Русский Стандарт»	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
98.	Общество с ограниченной ответственностью «РС ТЛС»	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8, 9 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
99.	Паоло Дженнеро (Paolo Gennero) (ЕИО F.Ili Gancia & C. S.p.A.);	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
100.	Анджело Фрашина (Angelo Frascina) (единственный директор URSUS BRANDS SRL)	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
101.	Журавлев Ильдар Евгеньевич (Директор ТОО «РС ТЛС»)	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
102.	PASALBA POLAND SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
103.	URSUS BRANDS SRL	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
104.	ROUST MIDDLE EAST L.L.C-FZ	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)

105.	Товарищество с ограниченной ответственностью «РС ТЛС» (ТОО «РС ТЛС»)	Принадлежит к группе лиц Общества (основание п. 8 статьи 9 ФЗ «О защите конкуренции»)
------	--	---

3.2 Операции с аффилированными лицами.

Тыс. рублей

№ п/п	Наименование аффилированных лиц	Объем операций без НДС	Денежные потоки от операций без НДС	Вид операции
1.	АО «Банк Русский Стандарт»	410	410	Платежи по услугам аренды
2.	АО «Банк Русский Стандарт»	20	20	Платежи за услуги банка по ведению р/счета
3.	АО «Банк Русский Стандарт»	221	221	Платежи по вознаграждению на основании договора о привлечении банковского платежного агента
4.	АО «Банк Русский Стандарт»	2 388	2 388	Поступления от продажи прочих услуг
5.	АО «Банк Русский Стандарт»	5 884 862	5 884 862	Поступления от переуступки прав (от перепродажи финансовых вложений)
6.	АО "Руст Россия"	5 876 798	5 876 798	Покупка прав требований (перепродажа финансовых вложений)
7.	АО "Руст Россия"	47	58	Поступления от продажи прочих услуг

Информация о финансовых вложениях, которые приобретаются организацией для целей перепродажи в краткосрочной перспективе, приведена в Отчете о движении денежных средств свернуто в соответствии с п. 17 ПБУ 23/2011(строка 4113).

4. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт за 2022 год
1.	Выручка от реализации услуг	Тыс. руб.	5 887 912
2.	Себестоимость	Тыс. руб.	-5 876 798
3.	Управленческие расходы	Тыс. руб.	-8 079
4.	Прочие расходы	Тыс. руб.	-2 074 859
5.	Прибыль до налогообложения	Тыс. руб.	-2 071 824

Информация о составе управленческих расходов приведена в пояснении 6, являющимся Приложением 3 к настоящим Пояснениям.

Основным видом деятельности Общества является финансовая деятельность. Выручка формируется от переуступки прав требования, а также от оказания сопутствующих услуг в соответствии с заключенными договорами. Сумма доходов по деятельности от переуступки прав и сопутствующих ей за 2022 год составляет: 5 887 264,2 тыс. руб. Кроме указанного вида деятельности, Общество оказывает услуги, связанные с осуществлением функций банковского платежного агента по распространению предоплаченных банковских карт посредством проведения акций (стимулирующих, мотивационных, рекламных и прочих мероприятий) среди организаций, заключивших договоры об оказании таких услуг. Сумма доходов Общества от

исполнения функций банковского агента и от связанных с ними услуг по проведению акций за 2022 год составила: 647,3 тыс. руб.

Прочие расходы Общества в 2022 г. составляют:

- расходы на услуги банков в размере 20 тыс. руб.;
- резерв под обесценение ценных бумаг в размере 2 074 839 тыс. руб.

5. Структура имущества предприятия

Внеоборотные активы на 01.01.23 г. составляют следующие вложения:

- акции компании Руст Корпорэйшн на сумму 3 172 127 тыс. руб. (с учетом начисленного резерва под обесценение);
- расходы будущих периодов в виде лицензии СКЗИ КриптоПРО 4.0 в сумме 1 тыс. руб.

Лицензия СКЗИ КриптоПРО приобретена в 2019 году с неограниченным сроком использования согласно полученным правам и для нее Общество установило срок использования 5 лет.

Финансовые вложения в виде акций компании Руст Корпорэйшн на сумму 5 246 966 тыс. руб., которые были отражены в составе Внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2019 и приобретены с целью получения дивидендного дохода как носящие долгосрочный характер инвестирования, были переведены по состоянию на 31.12.2020 в состав Оборотных активов по аналогичной статье в виду Решения единственного участника Общества № 5 от 01.12.20 в связи с наличием информации о планируемом во 2 полугодии 2021 года ПРО акций компании Руст Корпорэйшн и принятом решении о продаже всех принадлежащих Обществу акций не позднее ноября 2021 года. Такое решение являлось основанием для прекращения признания актива долгосрочным и переводу в состав активов, подлежащих выбытию в течение 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения в виде акций компании Руст Корпорэйшн на сумму 5 246 966 тыс. руб., которые были отражены в составе Оборотных активов по состоянию на 31.12.2020 года, переведены в состав внеоборотных активов на 31.12.2021, так как акции не были реализованы в течении 12 месяцев 2021 года. По состоянию на 31.12.2022 отсутствует информация о намерении их реализации в течение 2023 года.

По финансовым вложениям в акции Руст Корпорэйшн, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, в связи с наличием признаков обесценения переоценка произведена в соответствии с ПБУ 19/02 за 2022 год на основании экспертного заключения оценщика № 06/23 от 27.03.23 Общество сформировало резерв под обесценение финансовых вложений по вложениям в акции Руст Корпорэйшн на 31.12.2022 года в размере 2 074 839 тыс.руб.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», переоценка финансовых вложений осуществляется ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного периода.

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в пояснении 3, являющемся Приложением 1 к настоящему Пояснению.

Общество в течение 2022 года арендовало следующий объект основных средств: нежилое помещение для ведения деятельности, площадью 22,4 кв. м. по адресу: г. Москва, ул. Ткацкая, 38.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды в соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018.

Текущие активы на 31.12.22г. представлены в виде денежных средств на расчетном счете, дебиторской задолженности по оказанным услугам и прочими оборотными активами.

Вся дебиторская задолженность подтверждена актами сверки и реальна к взысканию. Соответственно резерв по сомнительным долгам не создается.

Кредиторская задолженность состоит из:

- задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами по налогам за 4 квартал 2022 года в размере 673 тыс. руб.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности приведена в пояснении 5, являющемся Приложением 2 к настоящим Пояснениям.

6. Капитал

По состоянию на 31.12.2022 года уставный капитал Общества составляет 5 256 966 тыс. руб.

7. Прибыли и убытки

Убыток Общества в 2022 году до налогообложения составляет – 2 071 824 тыс. руб.

Налоговая база по налогу на прибыль составила 3 132 тыс. руб.

Разница между бухгалтерским и налоговым учетом формируется за счет временных разниц:

- оценочные обязательства по вознаграждениям работникам на сумму 117 тыс. руб.;
- резерв под обесценение ценных бумаг на сумму 2 074 839 тыс. руб.

На 31.12.2022 сформированы временные разницы в виде налогового актива по оценочным обязательствам:

- на предстоящие расходы по отпускам, которые составили 84 тыс. руб. (423 тыс. руб. *20%);
- резерв под обесценение ЦБ в размере 414 968 тыс.руб. (2 074 839 тыс.руб.*20%)

Чистый убыток Общества по результатам 2022 г. составил - 1 657 459 тыс. руб.

Налог на прибыль по итогам 2022 г. составил 626 тыс. руб.

8. Вознаграждение основного управленческого персонала

В соответствии с ПБУ 11/2008 (п.12) вознаграждение основного управленческого персонала в 2022 году составило 4 315 тыс. руб.

9. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

В соответствии с ПБУ 4/99, 7/98 у Общества отсутствуют:

- кредитные риски, связанные с возможными неблагоприятными последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении), в связи с отсутствием полученных либо выданных займствований;
- правовые в виду отсутствия судебных разбирательств и иных претензий;
- рыночные в случае изменения курсов валют в виду отсутствия расчетов в иностранной валюте;
- ликвидности в связи с наличием контроля по срокам погашения задолженностей контрагентов. Финансовые обязательства анализируются в соответствии с заключенными договорами;
- риск начала процедуры банкротства или ликвидации организации. Общество не планирует сокращать либо прекращать деятельность;

Общество имеет вложения в акции Roust Corporation. Соответственно существует ценовой риск изменения их рыночной стоимости. Изменение цены может быть вызвано как факторами специфическими для данного инструмента финансовых вложений, так и условиями рынка деятельности компании, в чьи акции произведены вложения.

В отношении такого ценового риска Общество регулярно контролирует финансовое положение Roust Corporation и соотношение его активов и обязательств.

10. Совместная деятельность

Обществом не осуществлялась совместная деятельность в отчетном периоде.

11. Условные и оценочные обязательства

Условные обязательства на конец отчетного периода отсутствуют. На 31 декабря 2022 года Общество сформировало оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам в размере 423 тыс. руб., из них:

- по оплате вознаграждений суммы отпускных 325 тыс. руб.
- отчислений по налогам и страховым взносам от неиспользованных отпусков 98 тыс. руб.

Информация об оценочных обязательствах приведена в пояснении 7, являющимся Приложением 4 к настоящим Пояснениям.

12. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не имеет намерения прекращать какую-либо часть своей деятельности в обозримом будущем.

13. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние.

Приложение 1: Пояснение. Раздел 3. Финансовые вложения.

Приложение 2: Пояснение. Раздел 5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Приложение 3: Пояснение. Раздел 6. Затраты на производство.

Приложение 4: Пояснение. Раздел 7. Оценочные обязательства

Генеральный директор

Главный бухгалтер

29.03.2023



О.В. Анчикова

И.А. Алдабаева